

昆盈企業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十二年上半年度

地址：台北縣三重市重新路五段四九二號

電話：(○二) 二九九五六六四五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會計師查核報告	4		-
資產負債表	5		-
損 益 表	6~7		-
股東權益變動表	8		-
現金流量表	9~10		-
財務報表附註			
公司沿革及業務範圍	11		
重要會計政策之彙總說明	11~15		
會計原則變動之理由及其影響	-		-
重要會計科目之說明	15~24		~
關係人交易	25~28		
抵押或質押之資產	28		
重大承諾事項及或有事項	28~29		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其他（金融商品交易）	29~31		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	31~39、43		
轉投資事業相關資訊	32、40~41		
大陸投資資訊	32、42		
部門別財務資訊	-		-
重要會計科目明細表	44~58		-
重要查核說明	60~61		-
會計師複核報告	(半年報不適用)		-
其他揭露事項	(半年報不適用)		-

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十二及九十一年上半年度

會計師查核報告

昆盈企業股份有限公司 公鑒：

昆盈企業股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註七所述，昆盈企業股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日長期股權投資餘額中分別有新台幣 1,510,681 仟元及 1,605,312 仟元，其有關之上半年度投資收益分別為新台幣 40,593 仟元及 45,361 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述長期股權投資及其有關投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十二年及九十一年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達昆盈企業股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

昆盈企業股份有限公司民國九十二年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表除第三段所述外，在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 日 炎

會計師 詹 淑 娟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 二 年 七 月 二 十 三 日

昆盈企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十二年及九十一年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 二 年 六 月 三 十 日		九 十 一 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 六 月 三 十 日		九 十 一 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 851,096	15	\$ 940,621	18	2100	短期借款(附註九及十八)	\$ 99,965	2	\$ 58,157	1
1110	短期投資-淨額(附註二及四)	341,512	6	409,067	8	2110	應付短期票券(附註十及十八)	-	-	10,000	-
1120	應收票據(附註二)	15,221	-	9,195	-	2120	應付票據	451,958	8	411,066	8
	應收帳款(附註二及十七)						應付帳款				
1150	一關係人	184,417	3	180,271	4	2153	一關係人(附註十七)	36,565	1	77,762	1
1140	一非關係人(減備抵呆帳九十二年 38,500仟元及九十一年35,500仟 元後之淨額)	789,158	14	537,905	10	2143	一非關係人	643,321	11	503,037	10
1180	其他應收款-關係人(附註五及十七)	918,438	16	658,108	13	2170	應付費用(附註十七)	93,959	2	87,830	2
1190	其他金融資產-流動	2,984	-	44,281	1	2160	應付所得稅(附註十五)	84,211	1	67,085	1
120X	存貨-淨額(附註二及六)	116,338	2	32,593	1	2216	應付股利(附註十一)	385,326	7	176,807	3
1260	預付款項	9,815	-	9,078	-	2268	其他預收款	84,225	1	-	-
1286	遞延所得稅資產(附註二及十五)	17,613	-	16,972	-	2298	遞延收益(附註二)	31,000	-	27,600	1
1298	其他流動資產	8,542	-	10,671	-	2280	其他流動負債	146,235	2	40,800	1
11XX	流動資產合計	3,255,134	56	2,848,762	55	21XX	流動負債合計	2,056,765	35	1,460,144	28
	長期投資(附註二及七)						其他負債				
	長期股權投資					2810	應計退休金負債(附註二及十四)	59,475	1	45,370	1
142101	採權益法之長期投資	1,510,681	26	1,284,809	25	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及 七)	73,720	2	95,845	2
142102	採成本法之長期投資	322,262	5	320,503	6	2888	其他負債-其他(附註二及十五)	3,247	-	150	-
1421	長期股權投資合計	1,832,943	31	1,605,312	31	28XX	其他負債合計	136,442	3	141,365	3
1422	長期債券投資	79,700	1	99,700	2	2XXX	負債合計	2,193,207	38	1,601,509	31
1428	長期票券投資	34,568	1	-	-		股東權益				
1420	長期投資合計	1,947,211	33	1,705,012	33	31XX	股本-每股面額10元;額定:280,000仟 股;發行:九十二年202,919仟股,九十 一年178,702仟股	2,029,193	35	1,787,024	34
	固定資產(附註二、八及十八)					3150	待分配股票股利	40,560	-	242,169	5
	成 本					32XX	資本公積	1,209,639	21	1,250,380	24
1501	土 地	309,590	5	309,590	6		保留盈餘				
1521	房屋建築	155,776	3	155,776	3	3310	法定盈餘公積	108,544	2	58,330	1
1531	機器設備	69,540	1	56,260	1	3350	未分配盈餘	348,102	6	293,444	6
1544	電腦設備	150,771	3	147,844	3	3510	庫藏股票-九十二年4,982仟股,九十一年 1,999仟股	(140,299)	(3)	(57,759)	(1)
1551	運輸設備	11,468	-	9,505	-	3420	累積換算調整數	41,126	1	12,306	-
1561	生財器具	2,669	-	2,627	-	3XXX	股東權益合計	3,636,865	62	3,585,894	69
1611	租賃資產	4,600	-	4,396	-						
1631	租賃改良	3,608	-	8,897	-						
1681	什項設備	37,583	1	37,340	1						
15X1	合 計	745,605	13	732,235	14						
15X9	減:累積折舊	(222,643)	(4)	(188,600)	(4)						
1672	預付工程及設備款	25,429	1	8	-						
15XX	固定資產淨額	548,391	10	543,643	10						
	其他資產										
1820	存出保證金	3,308	-	13,291	-						
1880	其他資產-其他(附註二及十五)	76,028	1	76,695	2						
18XX	其他資產合計	79,336	1	89,986	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,830,072	100	\$ 5,187,403	100		負債及股東權益總計	\$ 5,830,072	100	\$ 5,187,403	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年七月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十二年上半年度		九十一年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$3,906,186	100	\$3,082,574	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>16,013</u>	<u>-</u>	<u>1,234</u>	<u>-</u>
4100	營業收入淨額 (附註十七)	3,890,173	100	3,081,340	100
5000	營業成本 (附註十七)	<u>3,210,056</u>	<u>83</u>	<u>2,510,534</u>	<u>82</u>
	營業毛利—未調整子公司存 貨之未實現銷貨毛利	680,117	17	570,806	18
5920	未實現銷貨毛利淨額—子公 司存貨 (附註二)	(<u>800</u>)	<u>-</u>	(<u>1,000</u>)	<u>-</u>
5910	營業毛利	<u>679,317</u>	<u>17</u>	<u>569,806</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註十六及十七)				
6100	推銷費用	160,961	4	144,711	5
6200	管理費用	137,642	3	118,543	4
6300	研究發展費用	<u>70,307</u>	<u>2</u>	<u>80,021</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>368,910</u>	<u>9</u>	<u>343,275</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>310,407</u>	<u>8</u>	<u>226,531</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7120	權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及七)	40,593	1	45,361	2
7160	兌換利益—淨額 (附註 二)	8,906	-	1,189	-
7110	利息收入	6,494	-	11,680	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十二年上半年度		九十一年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7140	出售短期投資利益—淨額 (附註二)	2,446	-	7,076	-
7260	迴轉存貨跌價及報廢損失 (附註二)	-	-	4,500	-
7480	其他收入	<u>25,648</u>	<u>1</u>	<u>20,269</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>84,087</u>	<u>2</u>	<u>90,075</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,021	-	908	-
7880	其他損失	<u>15,905</u>	<u>-</u>	<u>13,679</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>18,926</u>	<u>-</u>	<u>14,587</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	375,568	10	302,019	10
8110	所得稅費用 (附註二及十五)	<u>77,207</u>	<u>2</u>	<u>54,865</u>	<u>2</u>
9600	純益	<u>\$ 298,361</u>	<u>8</u>	<u>\$ 247,154</u>	<u>8</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9950	每股盈餘 (附註十二)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.24</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.23</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年七月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本		待分配股票股利 (附註十一)	資本公積 (附註二及十一)				保留盈餘 (附註十一)			庫藏股票 (附註二及十三)	累積換算調整數 (附註二)	長期投資未 實現跌價損失 (附註二)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		發行新股溢價	長期投資	處分固定資產 稅後利益	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計				
九十二年一月一日餘額	202,919	\$ 2,029,193	\$ -	\$ 1,250,000	\$ 199	\$ -	\$ 1,250,199	\$ 58,330	\$ 533,281	\$ 591,611	(\$ 3,341)	\$ 41,066	\$ -	\$ 3,908,728
九十一年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	50,214	(50,214)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,000)	(8,000)	-	-	-	(8,000)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	-	-	-	(40,000)
現金股利—每股 1.9177 元 (基準日 為九十二年八月十日)	-	-	-	-	-	-	-	-	(385,326)	(385,326)	-	-	-	(385,326)
分配後餘額	202,919	2,029,193	-	1,250,000	199	-	1,250,199	108,544	49,741	158,285	(3,341)	41,066	-	3,475,402
資本公積配發股票股利—每股 0.201865 元 (基準日為九十二年八月十日)	-	-	40,560	(40,560)	-	-	(40,560)	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回—4,866 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,958)	-	-	(136,958)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	298,361	298,361	-	-	-	298,361
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-	60
九十二年六月三十日餘額	<u>202,919</u>	<u>\$ 2,029,193</u>	<u>\$ 40,560</u>	<u>\$ 1,209,440</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,209,639</u>	<u>\$ 108,544</u>	<u>\$ 348,102</u>	<u>\$ 456,646</u>	<u>(\$ 140,299)</u>	<u>\$ 41,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,636,865</u>
九十一年一月一日餘額	178,702	\$ 1,787,024	\$ -	\$ 1,373,765	\$ 380	\$ 277	\$ 1,374,422	\$ 20,665	\$ 395,630	\$ 416,295	(\$ 114,057)	\$ 30,372	(\$ 645)	\$ 3,493,411
九十年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	37,665	(37,665)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,000)	(7,000)	-	-	-	(7,000)
員工紅利—股票	-	-	30,000	-	-	-	-	-	(30,000)	(30,000)	-	-	-	-
現金股利—每股 1.00058 元 (基準 日為九十一年八月七日)	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,807)	(176,807)	-	-	-	(176,807)
股票股利—每股 0.50029 元 (基準 日為九十一年八月七日)	-	-	88,404	-	-	-	-	-	(88,404)	(88,404)	-	-	-	-
分配後餘額	178,702	1,787,024	118,404	1,373,765	380	277	1,374,422	58,330	55,754	114,084	(114,057)	30,372	(645)	3,309,604
資本公積配發股票股利—每股 0.70041 元 (基準日為九十一年八月七日)	-	-	123,765	(123,765)	-	-	(123,765)	-	-	-	-	-	-	-
處分資產溢價收入之資本公積轉列保留 盈餘	-	-	-	-	-	(277)	(277)	-	277	277	-	-	-	-
庫藏股票再發行—1,948 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,741)	(9,741)	56,298	-	-	46,557
九十一年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	247,154	247,154	-	-	-	247,154
按權益法認列被投資公司之股東權益項 目變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	645	645
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,066)	-	(18,066)
九十一年六月三十日餘額	<u>178,702</u>	<u>\$ 1,787,024</u>	<u>\$ 242,169</u>	<u>\$ 1,250,000</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,250,380</u>	<u>\$ 58,330</u>	<u>\$ 293,444</u>	<u>\$ 351,774</u>	<u>(\$ 57,759)</u>	<u>\$ 12,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,585,894</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年七月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十二年 上半年度	九十一年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 298,361	\$ 247,154
調整項目		
按權益法認列之投資收益－淨額	(40,593)	(45,361)
折舊及攤銷	39,864	41,213
提列退休金負債	8,416	5,833
遞延所得稅	6,390	3,706
提列(迴轉)備抵短期投資跌價損失	(4,236)	4,601
出售短期投資利益－淨額	(2,446)	(7,076)
未實現銷貨毛利淨額	800	1,000
提列呆帳損失	800	1,500
提列(迴轉)存貨跌價及報廢損失	739	(4,500)
處分固定資產損失(利得)	(16)	800
自權益法計價被投資公司收到之現金股利	-	9,000
固定資產轉列費用	-	100
營業資產及負債變動		
應收票據	(8,683)	(8,581)
應收帳款	(21,509)	6,190
其他應收款－關係人	(388,751)	(93,980)
存貨	2,914	55,147
預付款項	458	(2,575)
其他金融資產－流動	16,756	3,523
其他流動資產	1,572	1,851
應付票據	(29,857)	(68,997)
應付帳款	(71,391)	19,410
應付費用	(70,466)	(61,084)
應付所得稅	15,154	21,351
其他流動負債	51,174	(24,998)
營業活動之淨現金流入(流出)	(194,550)	105,227

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 上 半 年 度	九 十 一 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
其他資產增加	(\$ 22,818)	(\$ 10,599)
處分長期投資價款	20,000	-
長期投資增加	(18,143)	(49,700)
購置固定資產	(14,183)	(24,081)
短期投資增加	(13,302)	(372,061)
存出保證金增加	(1,687)	(55)
出售固定資產價款	425	65
質押定期存款存單減少	-	125,177
投資活動之淨現金流出	(49,708)	(331,254)
融資活動之現金流量		
買回庫藏股票價款	(136,958)	-
庫藏股票再發行價款	84,225	46,557
短期借款增加	20,727	6,718
應付短期票券增加(減少)	(20,000)	10,000
其他負債減少	(478)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	(52,484)	63,275
本期現金及約當現金減少數	(296,742)	(162,752)
期初現金及約當現金餘額	1,147,838	1,103,373
期末現金及約當現金餘額	\$ 851,096	\$ 940,621
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 521	\$ 908
支付所得稅	55,662	6,454
不影響現金流量資訊		
估列應付現金股利	385,326	176,807
估列應付董監酬勞及員工紅利	48,000	7,000

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年七月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十二年及九十一年上半年度

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

本公司設立於七十二年十一月，原名昆盈企業有限公司，於七十七年十一月變更組織為昆盈企業股份有限公司，八十年成為公開發行公司。本公司股票自八十六年十一月三日起於臺灣證券交易所上市買賣。

本公司主要從事於電腦滑鼠、掃描器、數位板、多媒體及網路卡等電腦週邊設備及資訊家電之製造、加工及買賣。

本公司於九十二年及九十一年六月三十日之員工人數分別為 347 人及 325 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係指自投資日起三個月內到期之商業本票。

短期投資

係按成本與市價總額孰低計價；市價低於成本時，提列備抵短期投資跌價損失；若市價回升，則在已提列備抵短期投資跌價損失內予以沖回。短期投資出售成本係按移動平均法計價。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及款項收回可能性評估提列。

存 貨

係以加權平均成本與市價孰低計價，市價係指淨變現價值或重置成本。

長期投資

本公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，係按權益法計價，投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之增減變動。出售時，成本按加權平均法計算。被投資公司發放現金股利時，作為長期股權投資減項；發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股帳面價值。本公司與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按本公司之投資比例予以銷除。按權益法計價之長期股權投資，如因持有股份比例降低至對被投資公司無重大影響力時，改按成本法評價，並以當時之帳面價值與市價之較低者作為成本。

長期股權投資按成本法計價者，係以取得成本計算。自被投資公司取得之現金股利，列為股利收入；取得之股票股利，僅註記增加股數，不列為投資利益。

債券及票券投資係按成本法計價。出售時，成本按加權平均法計算。

固定資產

固定資產按成本減累積折舊計價。重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當期費用。

固定資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋建築，五十五年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；生財器具，三至八年；電腦設備，三至五年；租賃資產，五年；租賃改良，二至十年；什項設備，三至十五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，就其殘值依估計可再使用年數續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其有關成本及累積折舊均自帳上予以沖銷，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外收入或費用。

未攤銷費用

未攤銷費用主要係模具，按二至五年平均攤銷，帳列其他資產。

銷貨收入

銷貨收入係於產品之所有權移轉予客戶（包括被投資公司）時認列。資產負債表日按權益法計價之被投資公司存貨之未實現利益列為遞延收益，俟實現時再予認列。

銷貨收入係按本公司與客戶協議之交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）衡量；因此一交易對價為一年期以內到期之應收帳款，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，故而不按設算利率計算公平價值評價。

員工退休金

本公司按精算結果認列退休金成本。

遞延貸項－聯屬公司間利益

本公司出售長期股權投資予按權益法計價之被投資公司所產生之利益，予以遞延，俟被投資公司處分或實現時始予認列。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

八十七及以後年度未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

本公司員工認股而交付庫藏股票時，應以認購價格作為庫藏股票之處分價格。若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記未分配盈餘。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因適用不同匯率所產生之兌換損失或利益，列為收取或償付年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當期損益。

衍生性金融商品

遠期外匯及外匯交換

為規避外幣資產或負債匯率風險之遠期外匯買賣及外匯交換交易合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，於資產負債表日再按該日之即期匯率換算調整，所產生之兌換差額列為當期損益。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，列為當期損益。

貨幣選擇權

非以交易為目的之貨幣選擇權合約，賣出選擇權（買權及賣權）收取之權利金列為負債；買入選擇權（買權及賣權）付出之權利金則列為資產，均於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

組合式定存

組合式定存係將定期存款之利率或本金之兌償與金融商品之市場價格波動因素相連結。非以交易為目的之組合式定存合約，於訂約日時帳列定期存款，持有期間所產生之利息列為當期之利息收入。

資產交換

資產交換係將可轉換公司債之股票轉換權換出，而換入固定或浮動利率。資產交換按取得成本帳列長期投資，並按期間依合約簽定之利率認列利息收入。

衍生性金融商品因買賣合約所產生之應收及應付款項於期末時互為沖減，其差額列為資產或負債。因履約而產生之損失或利益，作為被避險項目損益或可辨認外幣承諾交易價格之調整。

累積換算調整數

按權益法計價之被投資公司外幣財務報表，其資產負債按期末即期匯率，損益項目按當期平均匯率，股東權益按歷史匯率換算，換算後所產生之兌換差額，依投資比例認列換算調整數，列於股東權益「累積換算調整數」項下。按成本法計價之長期投資期末餘額按即期匯率換算後所產生之未實現兌換損失調整減少長期投資，並認列換算調整數作為股東權益減項，未實現兌換利益則不予調整認列。

科目重分類

九十一年上半年度財務報表若干項目已予重分類，以配合九十二年上半年度財務報表之表達。

現金及約當現金

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
附買回商業本票	\$499,437	\$419,317
外幣存款	189,244	262,436
活期存款	160,502	93,012
支票存款	1,768	31,531
零用金	110	110
庫存現金	35	95
定期存款	-	134,120
	<u>\$851,096</u>	<u>\$940,621</u>

九十二年六月底之附買回商業本票已約定於九十二年七月二日前由交易對手以 499,472 仟元買回。

短期投資

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
受益憑證—開放型基金	\$ 310,000	\$ 320,000
上市櫃股票、換股權利證書及可 轉換公司債	33,664	59,642

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
道瓊全球指數連動票券	\$ -	\$ 34,439
	343,664	414,081
減：備抵跌價損失	(2,152)	(5,014)
	<u>\$ 341,512</u>	<u>\$ 409,067</u>
市 價	<u>\$ 341,505</u>	<u>\$ 409,237</u>

市價之決定方法如下：開放型基金係以六月底淨資產價值計算；上市櫃股票、換股權利證書及可轉換公司債係以六月份臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之平均收盤價計算；指數連動票券係以六月底之掛牌價計算。

其他應收款－關係人

主要係本公司透過昆盈企業（香港）股份有限公司向英屬維京群島 KYE Inc.之子公司東莞昆盈電腦製品有限公司（東莞昆盈）進貨因而提供之進料墊款。

存 貨

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$119,155	\$ 33,603
在 製 品	397	6,854
原 物 料	<u>2,286</u>	<u>9,136</u>
	121,838	49,593
減：備抵跌價損失	(5,500)	(17,000)
	<u>\$116,338</u>	<u>\$ 32,593</u>

長期投資

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
<u>股權投資</u>				
按權益法計價				
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$ 681,077	100.00	\$ 568,623	100.00
宏城投資股份有限公司(宏城投資)	252,404	100.00	240,722	99.99

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
仲強投資股份有限公司(仲強投資)	\$ 206,305	100.00	\$ 202,058	99.99
益宏投資有限公司(益宏投資)	98,156	99.99	99,173	99.99
美國 KYE International Corporation (KYI)	71,863	100.00	56,697	100.00
勝盈國際股份有限公司(勝盈國際)	11,732	85.00	25,907	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	64,323	100.00	44,760	100.00
昆盈企業(香港)股份有限公司(香港昆盈)	24,385	99.99	27,293	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	40,696	92.99	19,576	92.99
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	38,628	32.85	-	-
小精靈股份有限公司(小精靈)	21,112	9.49	-	-
	<u>1,510,681</u>		<u>1,284,809</u>	
按成本法計價				
普訊陸創業投資股份有限公司(普訊陸創投)	305,803	17.14	320,503	17.14
Biomedix Inc.	16,459	1.37	-	-
	<u>322,262</u>		<u>320,503</u>	
<u>債券投資</u>				
云辰電子第一次可轉換公司債	50,000		50,000	
博達科技第一次可轉換公司債	29,700		29,700	
增你強第一次可轉換公司債	-		20,000	
	<u>79,700</u>		<u>99,700</u>	
<u>票券投資</u>				
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	34,568		-	
合計	<u>\$1,947,211</u>		<u>\$1,705,012</u>	

本公司對上述可轉換公司債均已簽定資產交換合約，將股票轉換權換出，並換入增額利率之收益。

上述長期股權投資依據被投資公司同期未經會計師查核之財務報表認列之投資收益（損失）及折溢額攤銷如下：

	<u>九十二年上半年度</u>	<u>九十一年上半年度</u>
Genius Holding	\$ 9,433	\$ 2,595
宏城投資	3,887	5,879
仲強投資	3,367	11,809
益宏投資	1,426	(3,040)
KYI	8,469	5,524
勝盈國際	(4,069)	(554)
KYE Europe	5,854	2,717
香港昆盈	(76)	(894)
KYE UK	5,629	6,697
凱傑	6,330	-
小精靈	343	-
普訊陸創投	-	14,628
	<u>\$ 40,593</u>	<u>\$ 45,361</u>

本公司對普訊陸創投之持股比例已於九十一年六月由 21.43% 降為 17.14%，不再具有重大影響力，故改按成本法計價。

本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，故採權益法計價。

本公司為調整集團投資架構，於九十年十一月將子公司 KYE Inc. 之全數股權售予 Genius Holding 之子公司英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.，處分利益 110,625 仟元已全數遞延，並按五年平均轉列投資收益，截至九十二年六月底止未實現餘額為 73,720 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益。

固定資產－累積折舊

	<u>九十二年 六月三十日</u>	<u>九十一年 六月三十日</u>
房屋建築	\$ 23,567	\$ 20,644
機器設備	38,636	30,107
電腦設備	119,259	95,888
運輸設備	9,093	8,531
生財器具	2,439	2,523
租賃資產	767	1,389
租賃改良	1,789	6,265
什項設備	27,093	23,253
	<u>\$ 222,643</u>	<u>\$ 188,600</u>

短期借款

	<u>年 利 率</u>	<u>最 後 到 期 日</u>	<u>借 款 金 額</u>
<u>九十二年六月三十日</u>			
週轉借款	1.60%	92.07.03	\$ 20,000
遠期信用狀購料借款	2.35% - 3.8%	92.12.31	<u>79,965</u>
			<u>\$ 99,965</u>
<u>九十一年六月三十日</u>			
週轉借款	2.85%	91.07.08	\$ 50,000
遠期信用狀購料借款	4.3%	91.07.05	<u>8,157</u>
			<u>\$ 58,157</u>

截至九十二年六月底止，本公司尚未使用之短期借款額度計768,128 仟元。

應付短期票券

	<u>年 利 率</u>	<u>最 後 到 期 日</u>	<u>發 行 金 額</u>	<u>未 攤 銷 折 價</u>	<u>帳 面 價 值</u>
<u>九十一年六月三十日</u>					
應付商業本票	2.83%	91.07.08	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>

截至九十二年六月底止，本公司尚未使用之發行短期票券額度計205,000 仟元。

股東權益

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。財政部證券暨期貨管理委員會（證期會）並規定，現金增資溢價發行之資本公積轉增資每年以一次為限，且不得於現金增資年度辦理，而每次轉增資不得超過規定之限額。

依本公司章程之規定，每年度純益除提撥應納所得稅並彌補歷年虧損外，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限；並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，次就所餘盈餘連同以往年度未分配盈餘提撥百分之六十至百分之九十之金額，依下列方式分派之：

董監事酬勞金。

員工紅利百分之三至百分之十。

股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利總數之百分之十，餘以股票股利發放，但現金股利每股若低於 0.1 元（含），得不予發放，全數改以股票股利發放。

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

本公司股東常會分別於九十二年五月二十七日及九十一年六月四日決議通過九十一及九十年度盈餘分配案如下，其中九十一年度之盈餘分配，經九十二年六月二十六日董事會決議以九十二年八月十日為除息基準日：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 一 年 度	九 十 年 度	九 十 一 年 度	九 十 年 度
法定公積	\$ 50,214	\$ 37,665		
股東紅利—現金	385,326	176,807	\$1.9177(註)	\$ 1.00058
股東紅利—股票	-	88,404	-	0.50029
董監事酬勞	8,000	7,000		
員工紅利—現金	40,000	-		
員工紅利—股票	-	30,000		
	<u>\$ 483,540</u>	<u>\$ 339,876</u>		

註：係以截至九十二年八月十日除息基準日止，預計因開放員工轉讓庫藏股票，將使實際流通在外股數變動為 200,929 仟股計算，惟每股實際配發金額，將依除息基準日實際流通在外股數調整之。

另本公司經九十二年五月二十七日股東常會決議，以資本公積 40,560 仟元轉增資，每股股利 0.201865 元（註），並經九十二年六月二十六日董事會決議以九十二年八月十日為增資基準日。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥，直至該項公積金額已達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當法定盈餘公積已達股本總額百分之五十時，得將其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度盈餘或前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬

於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)		無償配股基準日 在財務報表提出 日後之擬制追溯 調整每股盈餘 (元) (註)	
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十二年上半年度</u>							
本期純益	\$ 375,568	\$ 298,361					
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本 期純益	375,568	298,361	200,473	\$ 1.87	\$ 1.49	\$ 1.84	\$ 1.46
具稀釋作用潛在普通股之 影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	916				
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 375,568	\$ 298,361	201,389	1.86	1.48	1.83	1.45
<u>九十一年上半年度</u>							
本期純益	\$ 302,019	\$ 247,154					
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本 期純益	302,019	247,154	199,758	\$ 1.51	\$ 1.24	\$ 1.48	\$ 1.21
具稀釋作用潛在普通股之 影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	1,410				
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 302,019	\$ 247,154	201,168	1.50	1.23	1.47	1.20

註：係追溯調整九十二年八月十日資本公積無償配股 4,056 股元後之每股盈餘擬制資訊。

依本公司訂定之買回股份轉讓員工辦法，本公司截至九十二年六月三十日止已給予員工之庫藏股轉換權計 9,168 仟股，尚未行使之庫藏股轉換權為 4,982 仟股，其中 2,992 股已於九十二年七月八日行使轉換。

計算每股盈餘時，本公司九十一年度無償配股 24,217 仟股（含股東股票股利 21,217 仟股及員工紅利 3,000 仟股）之影響已列入追溯調

整。九十一年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 1.41 元及 1.40 元減少為 1.24 元及 1.23 元。

庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十二年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>116</u>	<u>4,866</u>	<u>-</u>	<u>4,982</u>
<u>九十一年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,947</u>	<u>-</u>	<u>1,948</u>	<u>1,999</u>

本公司為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十二年三月十四日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十二年三月十七日至四月十六日間執行買回公司股份 5,000 仟股（執行期間屆滿，未全數執行），並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 21 元~40 元。截至九十二年六月底止，本公司買回庫藏股 4,866 仟股，買回成本 136,958 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數之百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

員工退休辦法及基金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休時六個月之經常性薪資為計算之基礎。

本公司每月按員工薪資百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會保管，並以該委員會名義存入中央信託局。

本公司退休金基金餘額及變動情形如下：

	<u>九十二年上半年度</u>	<u>九十一年上半年度</u>
期初餘額	\$ 45,627	\$ 40,313
本期存入	<u>2,295</u>	<u>2,103</u>
期末餘額	<u>\$ 47,922</u>	<u>\$ 42,416</u>

九十二年及九十一年上半年度之退休金費用分別為 10,712 仟元及 7,937 仟元。

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十二年上半年度	九十一年上半年度
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 93,892	\$ 75,505
加 (減) 調節項目影響之稅額：		
永久性差異	(6,812)	(9,737)
暫時性差異	(6,716)	(1,285)
未分配盈餘加徵 10%	4,113	7,599
投資抵減	(13,990)	(17,849)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 70,487</u>	<u>\$ 54,233</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十二年上半年度	九十一年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 70,487	\$ 54,233
遞延所得稅	6,390	3,706
短期票券分離課稅稅款	310	630
以前年度所得稅調整	<u>20</u>	(3,704)
所得稅費用	<u>\$ 77,207</u>	<u>\$ 54,865</u>

淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
流動		
呆帳超限數	\$ 8,534	\$ 6,967
未實現銷貨毛利	7,750	6,900
未實現存貨跌價損失	1,375	4,250
未實現兌換利益	(46)	(1,145)
	<u>\$ 17,613</u>	<u>\$ 16,972</u>
非流動 (帳列其他資產或其他 負債)		
退休金未實際提撥數	\$ 14,773	\$ 11,333
其他資產減值準備	2,625	-
按權益法認列之國外投 資損失	50,054	37,177
減：備抵評價金額	(67,829)	(39,843)

(\$ 377)

\$ 8,667

所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展及 人才培訓	\$ 13,990	\$ -	-

兩稅合一相關資訊：

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 118,889	\$ 57,270

本公司九十一年度預計及九十年年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 22.29% 及 14.51%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因是九十一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

九十二年及九十一年六月三十日之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後產生。

本公司截至八十九年度之所得稅，業經稅捐稽徵機關核定，惟其中八十六年度之核定數將部分投資抵減金額認定不得抵繳，本公司不服該項核定，已提起行政救濟，並已估列相關之所得稅負債及應付利息。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九十二年上半年度	九十一年上半年度
用人費用		
薪資費用	\$115,776	\$107,906
勞健保費用	9,507	7,795
退休金費用	10,712	7,937
其他用人費用	34,550	36,209
折舊費用	23,941	21,529
折耗及攤銷費用	14,531	16,432
合計（帳列營業費用）	\$209,017	\$197,808

關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司持股 100%之子公司
美國 KYE International Corporation (KYI)	本公司持股 100%之子公司
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	本公司持股 100%之子公司
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	本公司持股 100%之子公司
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	本公司持股 100%之子公司
益宏投資有限公司	本公司持股 99.99%之子公司
昆盈企業(香港)股份有限公司(香港昆盈)	本公司持股 99.99%之子公司
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	本公司持股 92.99%之子公司
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	本公司持股 85%之子公司
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	本公司持股 32.85%之權益法被投資公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (Globalink Holding)	本公司子公司 Genius Holding 持股 100%之子公司
馬來西亞 KYE System (M) SDN. BHD. (KYE M)	本公司子公司 Genius Holding 持股 80%之子公司 (於九十二年四月已全數出售)
泰國 Genius IT Incorporation (Thailand) Ltd. (Genius IT)	本公司子公司 Genius Holding 持股 48.99%之被投資公司 (於九十二年二月已全數出售)
小精靈股份有限公司 (小精靈)	本公司直接及間接持股共計 44.67%之被投資公司
香港金陵實業公司 (金陵實業)	本公司間接持股 44.67%之被投資公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
美國 Mouse Systems Corporation	本公司間接持股 97.64%之被投資公司
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
英屬維京群島 KYE Inc.	本公司間接持股 100%之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
北京昆盈科技有限公司	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞昆盈電腦製品有限公司	本公司間接持股 100%之被投資公司
佳葦科技股份有限公司	該公司主要股東為本公司董事之一等親

與關係人間之重大交易事項

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYI	\$ 103,329	11	\$ 43,649	6
KYE Europe	52,782	5	55,395	8
KYE UK	20,954	2	32,440	4
香港昆盈	4,288	1	3,374	-
KYE M	-	-	34,688	5
其 他	3,064	-	10,725	2
小 計	<u>\$ 184,417</u>	<u>19</u>	<u>\$ 180,271</u>	<u>25</u>
其他應收款—關係人				
香港昆盈	\$ 910,175	99	\$ 655,099	100
Globalink Holding	-	-	2,282	-
其 他	8,263	1	727	-
	<u>\$ 918,438</u>	<u>100</u>	<u>\$ 658,108</u>	<u>100</u>
應付帳款				
小 精 靈	\$ 25,377	4	\$ 11,780	2
凱 傑	11,119	1	-	-
金陵實業	69	-	65,178	11
其 他	-	-	804	-
	<u>\$ 36,565</u>	<u>5</u>	<u>\$ 77,762</u>	<u>13</u>
應付費用				
香港昆盈	\$ 5,852	6	\$ 2,639	3
KYI	2,717	3	3,214	4
KYE Europe	1,000	1	2,154	2
其 他	5	-	196	-
	<u>\$ 9,574</u>	<u>10</u>	<u>\$ 8,203</u>	<u>9</u>

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金	額 百分比	金	額 百分比
銷 貨				
KYI	\$ 266,820	7	\$ 184,537	6
KYE Europe	115,775	3	99,804	3
KYE UK	64,991	2	66,208	2
香港昆盈	32,782	1	39,978	1
其 他	<u>21,411</u>	<u>1</u>	<u>78,027</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 501,779</u>	<u>14</u>	<u>\$ 468,554</u>	<u>15</u>
進 貨				
香港昆盈	\$ 2,133,189	66	\$ 1,604,910	65
小 精 靈	160,244	5	13,274	1
金陵實業	48,988	2	216,298	9
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,001</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,342,421</u>	<u>73</u>	<u>\$ 1,837,483</u>	<u>75</u>

本公司外銷收款條件一般為電匯、即期或遠期信用狀及付款交單 (D/P)；對 KYI、KYE UK 及 KYE Europe 及香港昆盈各為六十天、九十天、八十天及九十天之電匯； KYE M、Genius IT 則為四十五天之電匯；惟必要時考量市場狀況酌予延長。

本公司之子公司 KYI、KYE Europe、KYE UK 及香港昆盈，係分別擔負美洲、歐洲及亞洲等海外地區銷售本公司產品之任務，為協助其拓展國外業務及增加本公司產品之競爭力，因是，本公司銷售予 KYI、KYE Europe、KYE UK 及香港昆盈之售價較一般客戶為低。

本公司對香港昆盈之進貨交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。本公司對其他關係人之進銷貨，則按與非關係人相同之交易條件辦理。

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金	額 百分比	金	額 百分比
營業費用—出口費及佣金支出等				
香港昆盈	\$ 27,988	8	\$ 23,446	7
KYI	17,932	5	18,778	5
其 他	<u>2,086</u>	<u>-</u>	<u>1,778</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 48,006</u>	<u>13</u>	<u>\$ 44,002</u>	<u>13</u>

代採購固定資產及其他營業用品

	九十二年上半年度	九十一年上半年度
香港昆盈	\$ 24,908	\$ 10,548
Globalink Holding	1,704	6,790
	<u>\$ 26,612</u>	<u>\$ 17,338</u>

抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，作為開立信用狀、發行商業本票及短期借款之擔保品。

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
固定資產淨額	<u>\$195,417</u>	<u>\$196,761</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司九十二年六月三十日之重大承諾事項及或有事項如下：

已開立尚未使用之信用狀金額計美金 4,483 仟元及日幣 1,200 仟元。

本公司之美國子公司 Mouse Systems Corporation (MSC) 前執行長許張小芳涉嫌於任職該公司執行長時，透過虛設行號將公司採購之電腦週邊產品低價高報，套取差價，侵害公司利益，經本公司於八十七年對其提出違背職務之告訴，全案經台北地方法院刑事庭於九十年十一月二十二日判決。判決如下：

許張小芳因逃匿海外通緝中；

張謝麗華因病癱瘓，裁定停止審判；

張知仁處二年有期徒刑。惟張知仁不服，上訴高等法院，高等法院維持原判，全案終審確判；另諭知緩刑四年。

本案之附帶民訴亦經台北地方法院民事庭，於九十二年五月十三日判決，被告張知仁應賠償 MSC 美金 263 仟元整，經協商後張員願支付 MSC 美金 287 仟元整。

全案至此終結。

本公司與機電聯公司於九十年十月三十日簽訂「委託製造合約」，依約機電聯公司應給付本公司因履約而購買設備清單價額之半數及因履約而採購之專用料，共計新台幣 5,035 仟元，經屢催不為給付援依法起訴，現案件於台灣板橋地方法院審理中。

金融商品交易

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
產	\$ 3,713,695	\$ 3,713,695	\$ 3,330,876	\$ 3,330,876
短期投資	341,512	341,505	409,067	409,237
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
債	1,234,459	1,234,459	1,060,180	1,060,180
<u>衍生性金融商品</u>				
外匯交換	-	-	(1,140)	(1,080)
預售遠期外匯	(241)	(286)	13,696	13,194
買入貨幣賣出選擇權	-	-	11,220	11,220
組合式定存	-	-	134,185	134,185
資產交換	81,417	81,417	101,169	101,169

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品（除短期投資外）之公平價值，係以其在資產負債表上之帳面價值為準，由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及應付利息。

短期投資以市場價格為公平價值，長期投資無市場價格可循，故以帳面價值估計公平價值。

存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約在報表日終止

合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

衍生性金融商品交易

本公司九十二年及九十一年上半年度衍生性金融商品交易有關資訊揭露如下：

合約金額及信用風險

單位：仟元

金 融 商 品	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	合 約 金 額	信 用 風 險	合 約 金 額	信 用 風 險
外匯交換	-	\$ -	USD 6,000	\$ 2,200
預售遠期外匯	USD 6,000	-	USD 25,000	13,194
賣出貨幣買入選擇權	USD 10,000	-	USD 16,000	-
賣出貨幣賣出選擇權	EUR 2,000	-	-	-
買入貨幣賣出選擇權	-	-	USD 6,000	11,220
組合式定存	-	-	USD 4,000	134,185
資產交換	\$ 79,700	81,417	\$ 99,700	101,169

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

係市場匯率或利率變動之風險。本公司從事遠期外匯、外匯交換、貨幣選擇權、組合式定存及資產交換之交易係為避險性質或本金具保障性質，其因匯率或利率變動而產生之損益會被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司九十二年六月三十日未到期之預售遠期外匯、賣出貨幣賣出選擇權及賣出貨幣買入選擇權倘若均到期履約，其相關之現金流量彙總如下：

單位：仟元

	履 約 日	現 金 流 入	現 金 流 出
預售遠期外匯	92.07.16~92.07.18	\$ 207,190	USD 6,000
賣出貨幣買入選擇權	92.07.24~92.09.10	351,020	USD 10,000
賣出貨幣賣出選擇權	92.11.06	EUR 2,000	USD 2,170

因預期將產生相當之貨幣流入及流出，故無籌資風險，不致有重大之現金流量風險。另本公司從事資產交換因已於訂約日支付價金，故無未來之現金需求。

衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均非以交易為目的而持有。訂定遠期外匯、貨幣選擇權、外匯交換、組合式定存及資產交換之交易合約主要係為規避資產、債務、債權或承諾因匯率或利率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

財務報表上之表達方法

請參閱附註二之說明。

本公司九十二年及九十一年上半年度從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益金額。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

對他人資金融通者：附表一。

為他人背書保證者：無。

期末持有有價證券者：附表二。

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

者：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

者：無。

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。

對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表六。

從事衍生性商品交易：附註二十及附表八。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表四。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十二年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金融通限額(註二)	資金融通最高限額(註一)
											名稱	價值		
1	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	美國 Mouse Systems Corporation	應收關係人款 -MSC	USD 1,500	USD 1,390	-	-	(註三)	營運週轉用	-	-	-	\$ 363,687	\$1,454,746
2	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	美國 Mouse Systems Corporation	應收關係人款 -MSC	USD 2,663	USD 2,563	-	-	(註三)	營運週轉用	-	-	-	363,687	

註一：昆盈企業股份有限公司淨值 40%。

註二：昆盈企業股份有限公司淨值 10%。

註三：係有短期融通資金之必要。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年六月三十日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值 (註一)
昆盈企業股份有限公司	股票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	長期投資	28,650	\$ 681,077	100.00%	\$ 683,120
	股票	仲強投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	19,500	206,305	100.00%	206,668
	股票	宏城投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	22,618	252,404	100.00%	253,028
	股票	益宏投資有限公司	本公司之子公司	長期投資	-	98,156	99.99%	101,161
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	173	71,863	100.00%	71,863
	股票	勝盈國際股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	1,530	11,732	85.00%	11,732
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	64,323	100.00%	64,323
	股票	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	499	24,385	99.99%	24,385
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	40,696	92.99%	40,696
	股票	薩摩亞凱傑有限公司	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	-	38,628	32.85%	38,628
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,964	21,112	9.49%	21,475
	股票	普訊陸創業投資股份有限公司	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	30,000	305,803	17.14%	303,301
	股票	Biomedix Inc.	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	600	16,459	1.37%	312
	可轉換公司債	云辰電子第一次可轉換公司債(註三)	無	長期投資	-	50,000	-	50,000
	可轉換公司債	博達科技第一次可轉換公司債(註三)	無	長期投資	-	29,700	-	29,700
	票券	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	34,568	-	34,568
	股票	奇普仕	無	短期投資	55	2,613	0.06%	2,165
	股票	信邦	無	短期投資	150	6,541	0.17%	4,908
	股票	中信金	無	短期投資	230	6,495	-	6,406
	股票	瑞昱	無	短期投資	100	7,625	0.02%	7,532
	股票	創惟	無	短期投資	100	7,149	0.22%	7,960
	可轉換公司債	中光一	無	短期投資	5	1,056	-	563
	可轉換公司債	博達一	無	短期投資	22	2,185	-	1,971

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值 (註一)
昆盈企業股份有限公司	受益憑證	保德信元富債券基金	無	短期投資	3,595	50,000	-	50,000
	受益憑證	怡富第一債券基金	無	短期投資	5,959	80,000	-	80,000
	受益憑證	聯邦債券基金	無	短期投資	4,323	50,000	-	50,000
	受益憑證	荷銀債券基金	無	短期投資	5,571	80,000	-	80,000
	受益憑證	金鼎債券基金	無	短期投資	3,716	50,000	-	50,000
宏城投資股份有限公司	股票	元太科技股份有限公司	無	長期投資	867	13,069	0.13%	4,005
	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	3,374	36,905	16.29%	36,905
	股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	20	200	0.85%	73
	股票	Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,920	0.85%	2,410
	股票	研華	無	短期投資	40	2,454	0.01%	2,155
	股票	華南金	無	短期投資	280	6,736	0.01%	6,264
	股票	成霖	無	短期投資	130	6,317	0.12%	6,091
	受益憑證	建弘大中華基金	無	短期投資	200	2,012	-	1,920
	股票	美國 EcommUSA.com	無	長期投資	100	-	0.31%	224
	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,964	21,486	9.49%	21,486
仲強投資股份有限公司	股票	漢威光學股份有限公司	無	長期投資	60	1,820	0.05%	362
	股票	聯測科技股份有限公司	無	長期投資	23	480	0.01%	270
	股票	普立爾	無	短期投資	20	1,131	0.01%	1,013
	股票	瑞昱	無	短期投資	80	7,190	0.02%	6,026
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	73,547	30.00%	75,079
益宏投資有限公司	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,946	21,283	9.40%	21,283
	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	15,300	USD 14,781	100.00%	USD 14,781
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 5,062	70.00%	USD 5,062
	股票	美國 Mouse Systems Corporation	子公司	長期投資	10,691	(USD 4,008)	97.64%	(USD 4,008)
	股票	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	30	USD 1	100.00%	USD 1
	股票	北京昆盈科技有限公司	子公司	長期投資	-	USD 27	100.00%	USD 27
	海外可轉換公司債	信邦	無	長期投資	-	USD 100	-	USD 100
	股票	High Yield Note-日月光	無	短期投資	-	USD 490	-	USD 490
	股票	High Yield Note-中華車	無	短期投資	-	USD 493	-	USD 493
	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,697	100.00%	USD 1,697

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值 (註一)
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	980	USD 3,785	49.00%	USD 584
	票券	Range Accrual Note-CD C區間應計票券	無	長期投資	-	USD 600	-	USD 600
	票券	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	長期投資	4,450	USD 3,607	100.00%	USD 1,477
英屬維京群島 KYE Inc.	海外可轉換公司債	廣明	無	長期投資	-	USD 200	-	USD 200
	票券	High Yield Note-瑞昱	無	短期投資	-	USD 493	-	USD 493
	股票	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	長期投資	-	USD 1,426	100.00%	USD 1,426

註一：市價之決定方法如下：開放型基金係以六月底淨資產價值計算；上市櫃股票、換股權利證書及可轉換公司債係以六月份臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之平均收盤價計算；未上市櫃公司係以被投資公司以最近期之財務報表計算；海外可轉換公司債、資產交換及票券係以帳面價值計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

註三：已簽定資產交換合約，將股票轉換權換出，並換入增額利率之收益。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十二年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未
						股數/單位數	金	額	股數/單位數	金	額	股數/單位數	售	價	帳面成本	
宏城投資股份有限公司	受益憑證	金復華債券基金 (原金亞太債券基金)	短期投資	—	—	-	\$ -	8,316,658	\$ 100,000	8,316,658	100,536	\$ 100,000	\$ 536	-	\$ -	-
	受益憑證	國泰債券基金	短期投資	—	—	-	-	9,146,115	100,000	9,146,115	100,409	100,000	409	-	-	-

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十二年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
昆盈企業股份有限公司	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	進貨(註)	\$ 2,133,189	66	不定期與應收款項互抵	—	—	\$ -	-	
	小精靈股份有限公司(小精靈)	本公司直接及間接持股共計 44.67% 之被投資公司	進貨	160,244	5	與一般交易同	—	—	(25,377)	(4)	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷貨)	(266,820)	(7)	60 天電匯	較一般客戶低	授信期間較長	103,329	11	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷貨)	(115,775)	(3)	80 天電匯	較一般客戶低	授信期間較長	52,782	5	

註：本公司對昆盈企業(香港)股份有限公司之交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十二年六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
昆盈企業股份有限公司	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	\$ 910,175	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	103,329	6.02	-	-	33,326	-

註一：包含代購原物料、機器設備款項，不定期與應付款項互抵。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十二年一月一日至六月三十日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬開曼群島	投資控股	USD 28,650	USD 28,500	28,650	100.00	\$ 681,077	USD 4	9,433	子公司
	仲強投資股份有限公司	三重市	投資業務	195,000	195,000	19,500	100.00	206,305	2,125	3,367	子公司
	宏城投資股份有限公司	三重市	投資業務	195,000	195,000	22,618	100.00	252,404	3,342	3,887	子公司
	益宏投資有限公司	三重市	投資業務	100,000	100,000	-	99.99	98,156	1,647	1,426	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦及通訊產品銷售	USD 1,935	USD 1,935	173	100.00	71,863	USD 244	8,469	子公司
	勝盈國際股份有限公司	三重市	電腦及通訊產品銷售	15,300	15,300	1,530	85.00	11,732	(4,787)	(4,069)	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦及通訊產品銷售	DEM 530	DEM 530	500	100.00	64,323	EUR 153	5,854	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦及通訊產品銷售	HKD 499	HKD 499	499	99.99	24,385	(HKD 17)	(76)	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦及通訊產品銷售	GBP 658	GBP 658	658	92.99	40,696	GBP 108	5,629	子公司
	薩摩亞凱傑有限公司	薩摩亞群島	投資控股	HKD 6,570	HKD 3,650	-	32.85	38,628	19,270	6,330	按權益法計價之被投資公司
仲強投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售	20,889	20,889	1,964	9.49	21,112	8,257	343	按權益法計價之被投資公司(註一)
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售	14,513	14,513	1,964	9.49	21,486	8,257	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售	24,936	24,936	3,374	16.29	36,905	8,257	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
益宏投資有限公司	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD 2,400	USD 3,000	2,400	30.00	73,547	(USD 241)	不適用	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註				
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	本期(損)益
	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品 之製造及銷售	\$	20,699	\$	20,699	1,946	9.40	\$	21,283	\$	8,257	不適用	按權益法計 價之被投 資公司 (註一)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	15,300	USD	15,300	15,300	100.00	USD	14,781	(USD	305)	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	5,600	USD	5,000	5,600	70.00	USD	5,062	(USD	241)	不適用	孫公司
	美國 Mouse Systems Corporation	美國	電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD	10,691	USD	10,691	10,691	97.64	(USD	4,008)	USD	287	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	30	USD	30	30	100.00	USD	1	USD	-	不適用	孫公司
	北京昆盈科技有限公司	大陸北京	電腦及通訊產品 研發	USD	150		-	-	100.00	USD	27	(RMB	1,013)	不適用	孫公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資業務	USD	1,400	USD	1,400	1,400	100.00	USD	1,697	USD	31	不適用	曾孫公司
	英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (小精靈集團)	英屬維京群島	多媒體通訊產品 之銷售	USD	7,413	USD	7,413	980	49.00	USD	3,785	USD	27	不適用	按權益法計 價之被投 資公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD	3,000	USD	3,000	4,450	100.00	USD	3,607	(USD	33)	不適用	曾孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限 公司	大陸東莞	電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD	4,450	USD	4,450	-	100.00	USD	1,426	(1,032)	不適用	曾曾孫公司

註一：本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，故採權益法計價。

昆盈企業股份有限公司
 間接赴大陸投資事項明細表
 民國九十二年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞昆盈電腦製品有限公司	傳統機械式滑鼠、介面卡之製造	USD 4,450	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 4,450	-	\$ -	USD 4,450	100%	(\$ 1,032)	USD 1,426	\$ -
東莞厚街長盈電腦製品廠	加工電子產品	(註一)	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. 再由其投入營運資金(註二)	-	-	-	-	-	(註三)	(註三)	-
東莞協盈電腦有限公司	電腦滑鼠、搖桿、鍵盤及網路卡	HKD 20,000	經由薩摩亞凱傑有限公司投資持股 100%	HKD 3,650	HKD 2,920	-	HKD 6,570	32.85%	6,330	38,628	-
北京昆盈科技有限公司	電腦及通訊產品研發	USD 150	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 投資持股 100%	-	USD 150	-	USD 150	100%	(4,247)	USD 27	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 5,442	USD 5,442	\$1,454,746 (註四)

註一：東莞厚街長盈電腦製品廠係屬來料加工廠，故無實收資本額。

註二：業經經濟部投審會核准以機器設備列價美金 6,900 仟元，投資東莞厚街長盈電腦製品廠，從事電子產品加工業務。

註三：東莞厚街長盈電腦製品廠係由本公司持股 100% 之子公司間接投資之來料加工廠，故無投資帳面價值。

註四：係按淨值之百分之四十計算。

附表八

昆盈企業股份有限公司
子公司衍生性金融商品相關資訊
民國九十二及九十一年上半年度

Globalink Holding 九十一年上半年度並無從事衍生性金融商品交易，九十二年上半年度衍生性金融商品交易有關資訊揭露如下：

合約金額及信用風險

單位：仟元

子 公 司 名 稱	金 融 商 品	九 十 二 年 上 半 年 度	
		合 約 金 額	信 用 風 險
Globalink Holding	買入海外可轉換公司債買入選擇權	USD 1,000	-

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則子公司將產生之損失。子公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

係股票市場價格變動及選擇權市場價格變動之風險。Globalink Holding 從事之選擇權交易係買入選擇權，主要係為賺取投資標的物預期升值之資本利得，因此市場價格風險對公司整體而言並不重大。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

Genius Holding 及 Globalink Holding 從事選擇權合約之權利金已付訖，且未來選擇權合約之行使以差額結算，故未來現金流量風險之甚低。

衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

Globalink Holding 從事選擇權合約亦以交易為目的而持有，主要係為賺取投資標的物預期升值之資本利得。

昆盈企業股份有限公司
 現金及約當現金明細表
 民國九十二年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	最 後 到 期 日	利 率 (%)	金 額
現 金			
零 用 金			\$ 110
庫存現金 (含 US\$1 仟元及 HK\$1 仟元)			35
銀行存款			
活期存款			160,502
支票存款			1,768
外幣存款 (含 US\$5,184 仟元、EUR\$65 仟元及港幣 \$1,635 仟元)			189,244
約當現金			
附買回商業本票	92.07.02	0.9-1.05	<u>499,437</u>
合 計			<u>\$ 851,096</u>

註：美金、歐元及港幣分別按匯率 US\$1=\$34.605、EUR\$1=\$39.58 及 HK\$1=\$4.438 換算。

昆盈企業股份有限公司

短期投資明細表

民國九十二年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	股數或單位數(仟 股/仟單位)	金	額	市	價
股	票					
	瑞 昱	100	\$	7,625	\$	7,532
	創 惟	100		7,149		7,960
	信 邦	150		6,541		4,908
	中 信 金	230		6,495		6,406
	奇 普 仕	55		<u>2,613</u>		<u>2,165</u>
	小 計			<u>30,423</u>		<u>28,971</u>
	可轉換公司債					
	博達一	22		2,185		1,971
	中光一	5		<u>1,056</u>		<u>563</u>
	小 計			<u>3,241</u>		<u>2,534</u>
	受益憑證					
	怡富第一債券基金	5,959		80,000		80,000
	荷銀債券基金	5,571		80,000		80,000
	保德信元富債券基金	3,595		50,000		50,000
	聯邦債券基金	4,323		50,000		50,000
	金鼎債券基金	3,716		<u>50,000</u>		<u>50,000</u>
	小 計			<u>310,000</u>		<u>310,000</u>
	合 計			343,664		<u>\$ 341,505</u>
	減：備抵跌價損失			(<u>2,152</u>)		
	淨 額			<u>\$ 341,512</u>		

昆盈企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十二年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
美國 KYE International Corporation	\$103,329
德國 KYE Systems Europe GmbH	52,782
英國 KYE Systems UK Ltd.	20,954
昆盈企業（香港）股份有限公司	4,288
勝盈國際股份有限公司	1,560
凱傑股份有限公司	<u>1,504</u>
小 計	<u>184,417</u>
非關係人	
A 公司	220,716
B 公司	98,332
C 公司	80,973
D 公司	51,233
其他（註）	<u>376,404</u>
小 計	827,658
減：備抵呆帳	(<u>38,500</u>)
應收帳款淨額	<u>789,158</u> <u>\$973,575</u>

註：各戶餘額未超過本科目餘額百分之五。

昆盈企業股份有限公司

存貨明細表

民國九十二年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市
			價
製成品		\$119,155	\$142,955
在製品		397	-
原物料		<u>2,286</u>	<u>-</u>
小計		121,838	<u>\$142,955</u>
減：備抵跌價損失		(<u>5,500</u>)	
淨額		<u>\$116,338</u>	

註一：市價係按淨變現價值計價。

註二：存貨之投保金額為 13,801 仟元。

昆盈企業股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十二年上半年度

明細表五

單位：新台幣仟元，惟單價為元

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末 持 股 %	期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 (註 三)		備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		單 價	總 金 額	備 註		
股票投資																
按權益法計價																
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	28,500,000	\$ 680,034	150,000	\$ 5,190	-	\$ 4,147	100.00	28,650,000	\$ 681,077	23.84	\$ 683,120	無				
仲強投資股份有限公司	19,500,000	202,947	-	3,367	-	9	100.00	19,500,000	206,305	10.60	206,668	"				
宏城投資股份有限公司	22,617,543	248,531	-	3,887	-	14	100.00	22,617,543	252,404	11.19	253,028	"				
益宏投資有限公司	-	99,559	-	1,427	-	2,830	99.99	-	98,156	-	101,161	"				
美國 KYE International Corporation	172,500	63,684	-	8,469	-	290	100.00	172,500	71,863	416.59	71,863	"				
勝盈國際股份有限公司	1,530,000	15,801	-	-	-	4,069	85.00	1,530,000	11,732	7.67	11,732	"				
德國 KYE Systems Europe GmbH	500,000	53,584	-	10,739	-	-	100.00	500,000	64,323	128.65	64,323	"				
昆盈企業(香港)股份有限公司	499,999	24,560	-	-	-	175	99.99	499,999	24,385	48.77	24,385	"				
英國 KYE Systems UK Ltd.	658,120	34,013	-	6,683	-	-	92.99	658,120	40,696	61.84	40,496	"				
薩摩亞凱傑有限公司	-	19,345	-	19,283	-	-	32.85	-	38,628	-	38,628	"				
小精靈股份有限公司(註五)	1,650,000	20,889	313,500	343	-	120	9.49	1,963,500	21,112	10.94	21,475	"				
小 計		<u>1,462,947</u>		<u>59,388</u>		<u>11,654</u>			<u>1,510,681</u>							
按成本法計價																
普訊陸創業投資股份有限公司(註一)	30,000,000	305,803	-	-	-	-	17.14	30,000,000	305,803	10.11	303,301	"				
Biomedix Inc.	600,000	16,459	-	-	-	-	1.37	600,000	16,459	0.52	312	"				
小 計		<u>322,262</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>322,262</u>							
債券投資(註二)																
云辰電子第一次可轉換公司債		50,000		-		-	-		50,000		50,000	到期日：93.11.15；年利率：4.95%				
博達科技第一次可轉換公司債		29,700		-		-	-		29,700		29,700	到期日：93.1.13；年利率：7%				
增你強第一次可轉換公司債		<u>20,000</u>		<u>-</u>		<u>20,000</u>	-		<u>-</u>							
		<u>99,700</u>		<u>-</u>		<u>20,000</u>			<u>79,700</u>							
票券投資																
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index		<u>34,568</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>34,568</u>		34,568	到期日：95.8.17；年利率：2%				
合 計		<u>\$ 1,919,477</u>		<u>\$ 59,388</u>		<u>\$ 31,654</u>			<u>\$ 1,947,211</u>							

註一：本公司對普訊陸創業投資股份有限公司之持股比例已於九十一年六月由 21.43% 降為 17.14%，不再具有重大影響力，故改按成本法計價。

註二：均已簽定資產交換合約，將股票轉換權換出，並換入增額利率之收益。

註三：股票係以被投資公司以最近期之財務報表計算，票券及債券則按帳面價值計算。

註四：本公司之長期投資均未設定質押。

註五：本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，故採權益法計價。

昆盈企業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十二年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形
		本 期 增 加	本 期 減 少		
成 本					
土 地	\$ 309,590	\$ -	\$ -	\$ 309,590	註二
房屋建築	155,776	-	-	155,776	註二
機器設備	63,531	6,017	8	69,540	
電腦設備	151,824	2,618	3,672	150,771	
運輸設備	12,698	-	1,230	11,468	
生財器具	2,669	-	-	2,669	
租賃資產	4,600	-	-	4,600	
租賃改良	8,897	-	5,288	3,608	
什項設備	<u>37,354</u>	<u>229</u>	<u>-</u>	<u>37,583</u>	
小 計	<u>746,939</u>	<u>8,864</u>	<u>10,198</u>	<u>745,605</u>	
累積折舊					
房屋建築	22,106	1,461	-	23,567	
機器設備	33,886	4,757	8	38,636	
電腦設備	108,412	14,519	3,671	119,259	
運輸設備	9,405	510	822	9,093	
生財器具	2,394	45	-	2,439	
租賃資產	383	383	-	767	
租賃改良	6,702	375	5,288	1,789	
什項設備	<u>25,203</u>	<u>1,891</u>	<u>-</u>	<u>27,093</u>	
	<u>208,491</u>	<u>23,941</u>	<u>9,789</u>	<u>222,643</u>	
預付工程及設備款	<u>20,110</u>	<u>5,319</u>	<u>-</u>	<u>25,429</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 558,558</u>	<u>(\$ 9,758)</u>	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 548,391</u>	

註一：固定資產之投保金額為 236,709 仟元。

註二：帳面淨值 195,417 仟元之土地及房屋建築已抵押予金融機構作為開立信用狀、發行商

業本票及短期借款之擔保品。

昆盈企業股份有限公司
其他資產明細表
民國九十二年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
未攤銷費用－	模具	\$ 34,524		按二年攤銷	
未攤銷費用－	其他	<u>7,285</u>		按二至五年攤銷	
小	計	41,809			
非營業用資產－	淨額	34,219			
存出保證金		<u>3,308</u>			
合	計	<u>\$ 79,336</u>			

昆盈企業股份有限公司
短期借款明細表
民國九十二年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借款期限	年利率	餘額	融資額度(註)	抵押或擔保
週轉借款					
華南銀行	92.07.03	1.6%	\$ 20,000	\$ 200,000	昆盈大樓五、六樓
遠期信用狀購料借款					
建華銀行	92.12.31	2.35%	4,236	50,000	—
彰化銀行	92.07.10	3.55%-3.8%	46,066	299,200	昆盈大樓三樓
華南銀行	92.08.30	3.55%	23,694	200,000	昆盈大樓五、六樓
交通銀行	92.09.20	2.4%	5,969	105,000	昆盈大樓四樓
			<u>79,965</u>		
			<u>\$ 99,965</u>		

註：截至九十二年六月底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 768,128 仟元。

昆盈企業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十二年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
億源實業有限公司	\$ 63,088
大桐模具工業股份有限公司	17,601
其他(註)	<u>371,269</u>
合 計	<u>\$451,958</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十二年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
小精靈股份有限公司	\$ 25,377
薩摩亞凱傑有限公司	11,119
香港金陵實業公司	<u>69</u>
小 計	<u>36,565</u>
非關係人	
詮鼎科技股份有限公司	35,038
FOXLINK	33,599
群光電子股份有限公司	32,665
全達國際股份有限公司	27,896
其他(註)	<u>514,123</u>
小 計	<u>643,321</u>
合 計	<u>\$ 679,886</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十二年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$	24,688
應付薪資			19,850
應付市場推廣費			6,040
應付出口費用			5,299
其他(註)			<u>38,082</u>
合	計	\$	<u>93,959</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
 其他流動負債明細表
 民國九十二年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
暫收款	\$ 77,422
應付員工紅利	40,000
預收貨款	11,457
應付董監酬勞	8,000
代收款項	6,279
其他(註)	<u>3,077</u>
合 計	<u>\$146,235</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
 營業收入淨額明細表
 民國九十二年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (個)	金 額
電腦週邊輸入裝置	17,786,881	\$ 3,267,434
影像處理裝置	406,903	452,172
通訊網路產品	377,065	123,203
資訊家電	27,901	25,540
其 他	-	<u>21,824</u>
合 計	-	<u>\$ 3,890,173</u>

昆盈企業股份有限公司
營業成本明細表
民國九十二年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料耗用	
期初原物料	\$ 3,452
加：本期購入原物料	16,542
減：期末原物料	(2,286)
原物料盤虧	(102)
出售原物料成本	(9,231)
轉列其他科目	(3,210)
	5,165
加：期初在製品	1,708
本期購入在製品	16,132
減：期末在製品	(397)
出售在製品成本	(287)
轉列其他科目	(3,851)
製成品成本	18,470
加：期初製成品	120,331
本期購入製成品	3,177,864
其他科目轉入	1,624
製成品盤盈	1,404
減：期末製成品	(119,155)
製成品銷貨成本	3,200,538
原物料銷貨成本	9,231
在製品銷貨成本	287
營業成本合計	<u>\$ 3,210,056</u>

昆盈企業股份有限公司
營業費用明細表
民國九十二年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 31,744	\$ 52,511	\$ 31,521	\$115,776
出口費	46,794	26	-	46,820
獎金	7,763	11,603	7,134	26,500
市場推廣費	28,020	-	-	28,020
折舊	808	16,497	6,636	23,941
勞務費	12,239	6,447	1,530	20,216
其他(註)	<u>33,593</u>	<u>50,558</u>	<u>23,486</u>	<u>107,637</u>
合 計	<u>\$160,961</u>	<u>\$137,642</u>	<u>\$ 70,307</u>	<u>\$368,910</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十二年上半年度

昆盈企業股份有限公司
重要查核說明
民國九十二年上半年度

本會計師已依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會（八八）台財證（六）第○一九七○號函規定，與財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失足以影響財務報表之允當表達。

現金、定期存單及有價證券之盤點，存貨之監盤情形及各項資產負債之函證情形如下：

現金、定期存單及有價證券之盤點

經盤點庫存現金及有價證券並與帳載調節相符，結果滿意。

存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，於存貨盤點觀察前，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所暨評估該公司存貨盤點計劃，並於民國九十二年六月二十八日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量與盤存數量之調節，經予抽核尚無不合理之變動情形。

各項資產及負債之函證情形：

項 目	函 證 百分比	回函相符 及調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100%	100%	—	滿意
應收票據	84%	79%	未回函部分查核有關記錄憑 證及期後收款情形	滿意
應收帳款	74%	78%	未回函部分查核有關記錄憑 證及期後收款情形	滿意
長期投資	94%	100%	—	滿意
短期借款	100%	100%	—	滿意
應付票據	60%	80%	未回函部分查核有關記錄憑 證及期後付款情形	滿意
應付帳款	63%	82%	未回函部分查核有關記錄憑 證及期後付款情形	滿意

該公司於民國九十二年上半年度內將資金貸與股東或他人之情形：無。

重大財務比率變動說明：

比 例 名 稱	九十二年上 半 年 度	九十一年上 半 年 度	變 動 比 例 (%)	說 明
毛利率	17%	18%	5%	-
存貨週轉率(次)	56.67次	65.07次	13%	-
應收款項週轉率(次)	7.63次	8.48次	10%	-

其他項目重大變動說明：

項 目	九十二年上 半 年 度	九十一年上 半 年 度	變 動 金 額	變 動 (%)	說 明
淨現金流量	(296,742)	(162,752)	(133,990)	(82)	主要係九十二年上 半年度因營業活 動之淨現金流出 增加、投資活動 之淨現金流出減 少及融資活動之 淨現金流出增加 所致。

九十一年度證期會通知財務報表應調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所
會計師 張 日 炎

會計師 詹 淑 娟

中 華 民 國 九 十 二 年 七 月 二 十 三 日